

立盈環保科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：桃園市平鎮區工業二路7號
電話：03-4192890

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過個體財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11～26
(七)關係人交易	26～28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30～31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

立盈環保科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

立盈環保科技股份有限公司民國一一三年及一一二年六月三十日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達立盈環保科技股份有限公司民國一一三年及一一二年六月三十日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江家齊
關春修



證券主管機關：金管證審字第1120333238號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年十一月二十五日

民國一一三年及一一二年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
立盈環保科技股份有限公司

資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金	%	金	%	金	%		金	%	金	%	金	%
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 40,191	4	50,235	5	31,397	3	2150 應付票據	9,101	1	12,600	1	9,708	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)	236,661	21	218,874	21	221,619	24	2160 應付票據－關係人(附註七)	320	-	216	-	1,592	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	264	-	78	-	891	-	2170 應付帳款	2,213	-	1,210	-	2,784	-
1160 應收票據－關係人淨額(附註六(三)、(十六)及七)	-	-	657	-	548	-	2181 應付帳款－關係人(附註七)	805	-	815	-	1,193	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))	25,170	2	22,250	2	31,697	3	2200 其他應付款	6,645	1	7,532	1	8,139	1
1181 應收帳款－關係人(附註六(三)、(十六)及七)	2,538	-	293	-	1,562	-	2216 應付股利(附註六(十三))	11,673	1	-	-	6,840	1
1200 其他應收款(附註六(四))	709	-	759	-	192	-	2230 本期所得稅負債	2,103	-	172	-	4,906	1
130x 存貨(附註六(五))	8,729	1	7,027	1	6,402	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	1,193	-	1,244	1	1,287	-
1410 預付款項	1,343	-	1,158	-	1,064	-	2320 一年內到期長期借款(附註六(六)、(九)、七及八)	3,419	-	15,459	1	8,826	1
1470 其他流動資產	7,333	1	8,533	1	6,712	1	2399 其他流動負債	18	-	130	-	287	-
流動資產合計	322,938	29	309,864	30	302,084	32	流動負債合計	37,490	3	39,378	4	45,562	5
15xx 非流動資產：							25xx 非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(九)、八及九)	693,034	63	668,918	64	581,623	62	2527 合約負債－非流動(附註六(十六)及九)	18,960	2	-	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(二)、(七)及(十))	25,732	3	26,455	3	27,287	3	2540 長期借款(附註六(六)、(九)、七及八)	455,302	42	415,105	40	362,946	38
1780 無形資產(附註六(八))	135	-	1,346	-	2,795	-	2570 遞延所得稅負債	228	-	228	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	91	-	91	-	68	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	25,561	2	26,049	2	26,644	3
1915 預付設備款(附註六(六))	53,666	5	33,888	3	22,847	3	非流動負債合計	500,051	46	441,382	42	389,590	41
1920 存出保證金	690	-	690	-	685	-	負債總計	537,541	49	480,760	46	435,152	46
1990 其他非流動資產	1,118	-	1,327	-	-	-	31xx 權益(附註六(十三)及(十四))：						
非流動資產合計	774,466	71	732,715	70	635,305	68	股本：						
							3110 普通股股本	286,975	26	286,975	27	227,986	24
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	18,239	2
							股本合計	286,975	26	286,975	27	246,225	26
							3200 資本公積	214,964	20	214,964	21	157,916	17
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	9,750	1	8,226	1	8,226	1
							3350 未分配盈餘	48,174	4	51,654	5	46,100	5
							歸屬於母公司業主權益合計	559,863	51	561,819	54	458,467	49
							355X 合併前非屬共同控制股權(附註十二(三))	-	-	-	-	43,770	5
							3xxx 權益總計	559,863	51	561,819	54	502,237	54
1xxx 資產總計	\$ 1,097,404	100	1,042,579	100	937,389	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,097,404	100	1,042,579	100	937,389	100

董事長：陳俊琦

陳俊琦

經理人：陳俊琦

陳俊琦

(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：江婉禎

江婉禎

立盈環保科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 64,772	100	94,976	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十一)、七及十二)	30,141	47	47,471	50
5950 營業毛利	34,631	53	47,505	50
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	3,375	5	4,205	4
6200 管理費用	17,104	26	15,412	16
6300 研究發展費用	2,098	3	1,727	2
營業費用合計	22,577	34	21,344	22
6900 營業淨利	12,054	19	26,161	28
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十)及(十八))：				
7100 利息收入	1,868	3	716	1
7010 其他收入	20	-	278	-
7020 其他利益及損失	1,784	3	170	-
7050 財務成本	(3,789)	(7)	(3,337)	(4)
營業外收入及支出合計	(117)	(1)	(2,173)	(3)
7900 稅前淨利	11,937	18	23,988	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	2,220	3	4,925	5
8200 本期淨利	9,717	15	19,063	20
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,717	15	19,063	20
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 9,717	15	13,901	15
8615 合併前非屬共同控制股權損益	-	-	5,162	5
本期綜合損益總額歸屬於：	\$ 9,717	15	19,063	20
8710 母公司業主	\$ 9,717	15	13,901	15
8400 合併前非屬共同控制股權損益	-	-	5,162	5
基本每股盈餘(單位：新台幣元；附註六(十五))				
9710 本公司業主		0.34		0.55
9720 合併前非屬共同控制股權損益	-			0.20
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元；附註六(十五))				
9810 本公司業主	\$	0.34		0.55
9820 合併前非屬共同控制股權損益	-			0.20
	\$	0.34		0.75

董事長：陳俊琦

陳俊琦

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳俊琦

陳俊琦

會計主管：江婉禎

江婉禎

立盈環保科技股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	合計	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	合併前 非屬共同 控制股權	權益總額
民國一十二年一月一日餘額	\$ 197,986	-	197,986	37,916	4,002	61,502	65,504	301,406	48,233	349,639
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,224	(4,224)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(6,840)	(6,840)	(6,840)	-	(6,840)
普通股股票股利	-	18,239	18,239	-	-	(18,239)	(18,239)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	13,901	13,901	13,901	5,162	19,063
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	13,901	13,901	13,901	5,162	19,063
現金增資	30,000	-	30,000	120,000	-	-	-	150,000	-	150,000
合併前非屬共同控制股權盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,625)	(9,625)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 227,986	18,239	246,225	157,916	8,226	46,100	54,326	458,467	43,770	502,237
民國一十三年一月一日餘額	\$ 286,975	-	286,975	214,964	8,226	51,654	59,880	561,819	-	561,819
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,524	(1,524)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(11,673)	(11,673)	(11,673)	-	(11,673)
本期淨利	-	-	-	-	-	9,717	9,717	9,717	-	9,717
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	9,717	9,717	9,717	-	9,717
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 286,975	-	286,975	214,964	9,750	48,174	57,924	559,863	-	559,863

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳俊琦



經理人：陳俊琦



會計主管：江婉禎



立盈環保科技股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,937	23,988
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,926	8,303
攤銷費用	1,211	1,449
利息費用	3,789	3,337
利息收入	(1,868)	(716)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(72)	-
收益費損項目合計	11,986	12,373
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(186)	(629)
應收票據－關係人	657	2,418
應收帳款	(2,920)	7,828
應收帳款－關係人	(2,245)	(668)
其他應收款	50	345
存貨	(1,702)	(2,096)
預付款項	(185)	(530)
其他流動資產	1,200	(4,192)
其他非流動資產	209	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,122)	2,476
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	18,960	-
應付票據	(847)	(2,409)
應付票據－關係人	104	(5,504)
應付帳款	1,003	(1,172)
應付帳款－關係人	(10)	372
其他應付款	(828)	831
其他流動負債	(112)	(389)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	18,270	(8,271)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	13,148	(5,795)
調整項目合計	25,134	6,578
營運產生之現金流入	37,071	30,566
收取之利息	1,868	591
支付之利息	(3,848)	(3,228)
支付之所得稅	(289)	(10,682)
營業活動之淨現金流入	34,802	17,247
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(507,005)	(477,656)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	489,218	378,277
取得不動產、廠房及設備	(32,530)	(66,239)
處分不動產、廠房及設備價款	262	-
預付設備款增加	(22,297)	(10,507)
投資活動之淨現金流出	(72,352)	(176,125)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	38,928	13,072
償還長期借款	(10,771)	-
租賃負債本金償還	(651)	(627)
合併前非屬共同控制股權盈餘分配	-	(9,625)
現金增資	-	150,000
籌資活動之淨現金流入	27,506	152,820
本期現金及約當現金減少數	(10,044)	(6,058)
期初現金及約當現金餘額	50,235	37,455
期末現金及約當現金餘額	\$ 40,191	31,397

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳俊琦

陳俊琦

經理人：陳俊琦

陳俊琦

會計主管：江婉禎

江婉禎

立盈環保科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

立盈環保科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇二年十二月三十日奉經濟部核准設立。本公司主要營業項目為精密化學材料製造及廢棄物處理之業務。

本公司於民國一一〇年五月十三日以現金對價向致鑫國際開發有限公司購入伯特利企業股份有限公司(以下簡稱伯特利)之股份，並對伯特利取得控制力。本公司為簡化投資架構，及提升整體資源運用效益，於民國一一二年十月二十七日經董事會決議依「企業併購法」與伯特利辦理簡易合併案，合併基準日為民國一一二年十一月二十日，並已於民國一一二年十二月十四日完成變更登記，本公司為存續公司，伯特利為消滅公司。前述交易屬共同控制下之組織重組，請詳附註十二(三)說明。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一三年十一月二十五日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(三) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司無會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

本財務報告對於假設及估計之不確定性，未存有將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金	\$ 60	52	3
活期存款及支票存款	40,131	50,183	17,319
定期存款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,075</u>
	<u>\$ 40,191</u>	<u>50,235</u>	<u>31,397</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
原始到期超過三個月之定期存款	<u>\$ 236,661</u>	<u>218,874</u>	<u>221,619</u>
利率區間(%)	<u>1.23~4.55</u>	<u>1.15~4.50</u>	<u>1.10~3.55</u>
到期區間	<u>113.07~114.05</u>	<u>113.01~113.12</u>	<u>112.07~113.05</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日按攤銷後成本衡量之金融資產已作為土地租賃契約履約保證金之情形，請詳附註八。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收票據	\$ 264	78	891
應收票據－關係人	-	657	548
應收帳款	25,480	22,560	31,697
應收帳款－關係人	2,538	293	1,562
減：備抵損失－應收帳款	<u>(310)</u>	<u>(310)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,972</u>	<u>23,278</u>	<u>34,698</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。依本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

113.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 27,358	-	-
逾期1~30天	614	-	-
	\$ 27,972		-

112.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 17,507	-	-
逾期1~30天	5,771	-	-
	\$ 23,278		-

上述民國一一三年六月三十日及一一二年十二月三十一日應收票據及帳款之帳面金額未包含本公司對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額皆為310千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款全數提列備抵損失，金額皆為310千元，故不擬列入本公司備抵存續期間預期信用損失計算。

112.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 31,260	-	-
逾期1~30天	3,092	-	-
逾期31~60天	346	-	-
	\$ 34,698		-

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	\$ 310	-

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，本公司應收票據及應收帳款均未有貼現或提供擔保之情形。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	\$ <u>709</u>	<u>759</u>	<u>192</u>

本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款未有逾期之情事。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(五)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
原 料	\$ 6,834	5,185	4,902
製 成 品	<u>1,895</u>	<u>1,842</u>	<u>1,500</u>
	\$ <u>8,729</u>	<u>7,027</u>	<u>6,402</u>

本公司當期認列為營業成本之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
已出售之存貨成本	\$ 13,066	10,663
勞務成本	<u>17,075</u>	<u>36,808</u>
	\$ <u>30,141</u>	<u>47,471</u>

本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 383,921	22,217	103,526	32,105	207,440	749,209
增 添	-	-	3,089	1,605	25,184	29,878
處 分	-	-	(291)	-	-	(291)
重分類(註)	-	-	1,399	1,120	-	2,519
民國113年6月30日餘額	\$ <u>383,921</u>	<u>22,217</u>	<u>107,723</u>	<u>34,830</u>	<u>232,624</u>	<u>781,315</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 383,921	22,217	79,921	30,070	68,639	584,768
增 添	-	-	2,068	1,164	60,264	63,496
處 分	-	-	-	(1,055)	-	(1,055)
重分類(註)	-	-	6,961	36	-	6,997
民國112年6月30日餘額	\$ <u>383,921</u>	<u>22,217</u>	<u>88,950</u>	<u>30,215</u>	<u>128,903</u>	<u>654,206</u>
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	4,496	58,452	17,343	-	80,291
本年度折舊	-	529	5,830	1,732	-	8,091
處 分	-	-	(101)	-	-	(101)
民國113年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>5,025</u>	<u>64,181</u>	<u>19,075</u>	<u>-</u>	<u>88,281</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機器 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,438	47,502	15,227	-	66,167
本年度折舊	-	529	5,354	1,588	-	7,471
處 分	-	-	-	(1,055)	-	(1,055)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,967</u>	<u>52,856</u>	<u>15,760</u>	<u>-</u>	<u>72,583</u>
帳面價值：						
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>17,721</u>	<u>45,074</u>	<u>14,762</u>	<u>207,440</u>	<u>668,918</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>17,192</u>	<u>43,542</u>	<u>15,755</u>	<u>232,624</u>	<u>693,034</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>18,250</u>	<u>36,094</u>	<u>14,455</u>	<u>128,903</u>	<u>581,623</u>

註：自預付設備款轉入。

1.擔 保

本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

2.建造中之不動產、廠房及設備

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日與新廠房興建有關之資本化借款成本分別為749千元及231千元，係分別依資本化利率1.52%~1.85%及1.40%~1.73%計算。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	機器設備	總 計
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 29,395	301	29,696
增添(租金調整)	112	-	112
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 29,507</u>	<u>301</u>	<u>29,808</u>
民國112年6月30日餘額(即民國112年1月1日餘額)	<u>\$ 29,395</u>	<u>301</u>	<u>29,696</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 3,028	213	3,241
本期折舊	760	75	835
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 3,788</u>	<u>288</u>	<u>4,076</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,514	63	1,577
本期折舊	757	75	832
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 2,271</u>	<u>138</u>	<u>2,409</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 26,367</u>	<u>88</u>	<u>26,455</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 25,719</u>	<u>13</u>	<u>25,732</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 27,124</u>	<u>163</u>	<u>27,287</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日使用權資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>軟 體</u>	<u>專利權</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國113年6月30日餘額(即民國113年1月1日餘額)	\$ <u>244</u>	<u>14,286</u>	<u>14,530</u>
民國112年6月30日餘額(即民國112年1月1日餘額)	\$ <u>244</u>	<u>14,286</u>	<u>14,530</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 89	13,095	13,184
本期攤銷	<u>20</u>	<u>1,191</u>	<u>1,211</u>
民國113年6月30日餘額	\$ <u>109</u>	<u>14,286</u>	<u>14,395</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 48	10,238	10,286
本期攤銷	<u>20</u>	<u>1,429</u>	<u>1,449</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>68</u>	<u>11,667</u>	<u>11,735</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日餘額	\$ <u>155</u>	<u>1,191</u>	<u>1,346</u>
民國113年6月30日餘額	\$ <u>135</u>	<u>-</u>	<u>135</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>176</u>	<u>2,619</u>	<u>2,795</u>

(九)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>113.6.30</u>	
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.850~2.050	119~130
台灣中小企業銀行擔保借款	1.520	121
小 計		\$ 364,421
減：一年內到期部分		<u>94,300</u>
合 計		458,721
尚未使用額度		<u>3,419</u>
		\$ <u>455,302</u>
		\$ <u>11,979</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

112.12.31			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.725~2.030	119~130	\$ 330,564
台灣中小企業銀行擔保借款	1.395	121	100,000
小 計			430,564
減：一年內到期部分			15,459
合 計			\$ 415,105
尚未使用額度			\$ 38,928

112.6.30			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.725~2.030	119~130	\$ 331,772
台灣中小企業銀行擔保借款	1.395	121	40,000
小 計			371,772
減：一年內到期部分			8,826
合 計			\$ 362,946
尚未使用額度			\$ 98,928

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流 動	\$ 1,193	1,244	1,287
非 流 動	25,561	26,049	26,644
合 計	\$ 26,754	27,293	27,931

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於綜合損益表之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 475	495
短期租賃之費用	\$ 134	128
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 20	85

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業活動之現金流出總額	\$ 629	708
籌資活動之現金流出總額	651	627
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,280</u>	<u>1,335</u>

本公司承租土地及機器設備，土地作為營業場所，其租賃期間為十九年，機器設備則為兩年。

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室及機器設備暨低價值之機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為成本及費用之明細如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ <u>21</u>	<u>-</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ 173	170
營業費用	274	155
	<u>\$ 447</u>	<u>325</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,220	4,906
調整前期之當期所得稅	-	19
所得稅費用	<u>\$ 2,220</u>	<u>4,925</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十三)資本及其他權益

1.股本

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別為50,000千股、30,000千股及30,000千股，每股面額10元，均為普通股，已發行股份分別為28,698千股、28,698千股及22,799千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一二年二月九日經董事會決議辦理現金增資案，總金額為150,000千元，每股金額以50元溢價發行，發行股數為3,000千股，增資基準日為民國一一二年五月五日，上述增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一二年六月二十九日經股東會同意辦理盈餘轉增資，金額為18,239千元，每股面額10元，發行股數為1,824千股，增資基準日為民國一一二年十月一日，業已辦妥變更登記。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日普通股流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	普 通 股	
	113年度	112年度
1月1日期初餘額	28,698	19,799
現金增資	-	3,000
6月30日期末餘額	<u>28,698</u>	<u>22,799</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 197,916	197,916	157,916
實際取得或處分子公司股權 與帳面價值差額	17,048	17,048	-
	<u>\$ 214,964</u>	<u>214,964</u>	<u>157,916</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再由股東會決議分派股東紅利。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分派

本公司民國一一一年度之財務報告原係依據商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，故相關之盈餘分配案係依原財務報告為基礎進行分配。

本公司分別於民國一一三年六月二十六日及一一二年六月二十九日經股東會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現 金	\$ 11,673	6,840
股 票	<u>-</u>	<u>18,239</u>
合 計	<u>\$ 11,673</u>	<u>25,079</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

本公司民國一一二年一月一日至六月三十日有下列股份基礎給付交易：

	<u>現金增資保 留予員工認購</u>
給與日	112.02.15
給與數量(股)	300,000
合約期間(年)	0.1096
授予對象	全體員工
既得條件	立既取得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>現金增資保 留予員工認購</u>
給與日公允價值	-
執行價格	50.00
認股權存續期間(年)	0.1096
預期股利(%)	3.89
無風險利率(%)	1.575

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	<u>112年1月至6月</u>	
	<u>加權平均履 約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	50.00	300,000
本期執行數量	50.00	(180,000)
本期逾期失效數量	-	(120,000)
6月30日流通在外	-	-
6月30日可執行	-	-

3.員工費用

本公司民國一一二年一月一日至六月三十日因現金增資提撥予員工認購並未產生酬勞費用。

民國一一三年一月一日至六月三十日無此情形。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千股	
	113年 1月至6月	112年 1月至6月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利—本公司業主	\$ 9,717	13,901
歸屬於本公司之本期淨利—合併前非屬共同 控制股權損益	-	5,162
歸歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 9,717</u>	<u>19,063</u>
普通股加權平均流通在外股數(註)	<u>28,698</u>	<u>25,435</u>
基本每股盈餘—本公司業主(單位：新台幣 元)	\$ 0.34	0.55
基本每股盈餘—合併前非屬共同控制股權損 益(單位：新台幣元)	-	0.20
	<u>\$ 0.34</u>	<u>0.75</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利—本公司業主	\$ 9,717	13,901
歸屬於本公司之本期淨利—合併前非屬共同 控制股權損益	-	5,162
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 9,717</u>	<u>19,063</u>
普通股加權平均流通在外股數(註)	28,698	25,435
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞	14	31
普通股加權平均流通在外股數	<u>28,712</u>	<u>25,466</u>
稀釋每股盈餘—本公司業主(單位：新台幣 元)	\$ 0.34	0.55
稀釋每股盈餘—合併前非屬共同控制股權損 益(單位：新台幣元)	-	0.20
	<u>\$ 0.34</u>	<u>0.75</u>

註：無償配股業已追溯調整加權平均流通在外股數。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 61,894	85,623
越 南	2,878	9,258
其 他	-	95
合 計	<u>\$ 64,772</u>	<u>94,976</u>
主要產品/服務線：		
商品銷售	\$ 17,334	19,690
勞務提供	47,438	75,286
合 計	<u>\$ 64,772</u>	<u>94,976</u>

2.合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 264	78	891
應收票據－關係人	-	657	548
應收帳款	25,480	22,560	31,697
應收帳款－關係人	2,538	293	1,562
減：備抵損失－應收帳款	(310)	(310)	-
合 計	<u>\$ 27,972</u>	<u>23,278</u>	<u>34,698</u>
合約負債	<u>\$ 18,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為120千元及168千元，係依本公司章程規定提列，並列報為民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之營業費用。本公司章程未有提列董監事酬勞之規定。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為235千元及522千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。前述董事會決議分派之員工酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度財務報告估列金額並無差異。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>1,868</u>	<u>716</u>

2.其他收入

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
其 他	\$ <u>20</u>	<u>278</u>

3.其他利益及損失

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 72	-
外幣兌換利益淨額	1,712	177
什項支出	-	(7)
	\$ <u>1,784</u>	<u>170</u>

4.財務成本

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息費用		
銀行借款	\$ 3,314	2,842
租賃負債	475	495
	\$ <u>3,789</u>	<u>3,337</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為306,223千元、293,836千元及288,591千元。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有66%、61%及69%係由三家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。惟本公司之主要客戶皆為國內知名大型企業，將不致造成較高之信用風險。

(3)應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

按攤銷後成本衡量之金融資產明細請詳附註六(二)，其他應收款明細請詳附註六(四)；前述金融資產及存出保證金均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日均無減損提列或迴轉之情形。

2.流動性風險

下表為本公司金融負債合約到期日，該金額包含估計利息。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
113年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 12,439	12,439	12,439	-	-	-
其他應付款	6,645	6,645	6,645	-	-	-
應付股利	11,673	11,673	11,673	-	-	-
長期借款	458,721	532,457	12,283	41,302	139,259	339,613
租賃負債	26,754	35,485	2,110	2,097	6,290	24,988
	<u>\$ 516,232</u>	<u>598,699</u>	<u>45,150</u>	<u>43,399</u>	<u>145,549</u>	<u>364,601</u>
112年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 14,841	14,841	14,841	-	-	-
其他應付款	7,532	7,532	7,532	-	-	-
長期借款	430,564	501,003	22,569	24,799	113,450	340,185
租賃負債	27,293	36,461	2,179	2,088	6,265	25,929
	<u>\$ 480,230</u>	<u>559,837</u>	<u>47,121</u>	<u>26,887</u>	<u>119,715</u>	<u>366,114</u>
112年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 15,277	15,277	15,277	-	-	-
其他應付款	8,139	8,139	8,139	-	-	-
應付股利	6,840	6,840	6,840	-	-	-
長期借款	371,772	442,052	16,065	22,479	83,541	319,967
租賃負債	27,931	37,583	2,244	2,101	6,265	26,973
	<u>\$ 429,959</u>	<u>509,891</u>	<u>48,565</u>	<u>24,580</u>	<u>89,806</u>	<u>346,940</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.6.30				112.12.31			112.6.30		
	外幣	匯率	新台幣		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	1,049	32.4500	34,044	1,026	30.7050	31,503	952	31.1400	29,645
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		39	32.4500	1,259	40	30.7050	1,228	29	31.1400	898

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年第二季之稅前淨利將分別增加或減少328千元及287千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，其匯率資訊如下：

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ 1,712	1	177	1

4.利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融工具，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報導報告利率時所用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加約4,587千元及3,718千元，主係因本公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含長期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債等。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無揭露公允價值資訊。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一三年及一二一年一月一日至六月三十日之非現金交易之投資及籌資活動，係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)及(十)。

	113.1.1	現金流量	非現金之變動 增添	113.6.30
長期借款	\$ 430,564	28,157	-	458,721
租賃負債	27,293	(651)	112	26,754
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 457,857</u>	<u>27,506</u>	<u>112</u>	<u>485,475</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動 增添	112.6.30
長期借款	\$ 358,700	13,072	-	371,772
租賃負債	28,558	(627)	-	27,931
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 387,258</u>	<u>12,445</u>	<u>-</u>	<u>399,703</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
張書嫻	原為本公司董事長，自民國一一三年六月二十六日起，僅為本公司之董事。
陳俊琦	原為本公司總經理，自民國一一三年六月二十六日起，為本公司之董事長兼任總經理。
陳致霖	本公司之總經理之一等親親屬
朝鑫科技股份有限公司(朝鑫)	本公司之其他關係人
玖菱科技材料有限公司(玖菱)	本公司之其他關係人

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
廣州漢疆礪業國際貿易有限公司(廣州漢疆)	本公司之其他關係人
多子化工有限公司(多子)	本公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
朝鑫	\$ 3,056	1,603
玖菱	-	33
合 計	<u>\$ 3,056</u>	<u>1,636</u>

本公司對關係人之銷貨價格係參考市場行情並由雙方協商後決定之，收款條件為月結15天至60天，與一般客戶無顯著不同。

2.應收關係人款項

本公司因銷貨交易產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據－關係人	朝鑫	\$ -	657	548
應收帳款－關係人	朝鑫	2,538	293	1,562
		<u>\$ 2,538</u>	<u>950</u>	<u>2,110</u>

本公司評估上述關係人之應收款項無需提列備抵損失。

3.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
朝鑫	\$ 50	-
廣州漢疆	3,040	2,173
多子	1,398	-
玖菱	-	4,463
合 計	<u>\$ 4,488</u>	<u>6,636</u>

本公司向關係人進貨之價格與付款條件係參考市場行情並由雙方協商後決定之，付款條件為30天至60天，與一般供應商無顯著不同。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

4.營業成本

本公司支付關係人加工費之明細如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
朝鑫	\$ -	5,409

5.營業費用

關係人向本公司提供人力支援服務所產生之之費用金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
朝鑫	\$ 545	554

本公司向關係人取得人力支援之費用係由雙方協商議定之。

6.應付關係人款

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付票據－關係人	玖菱	\$ -	-	207
應付票據－關係人	朝鑫	250	216	1,385
應付票據－關係人	多子	70	-	-
		320	216	1,592
應付帳款－關係人	朝鑫	93	94	1,193
應付帳款－關係人	廣州漢疆	712	721	-
		805	815	1,193
		\$ 1,125	1,031	2,785

7.背書保證

張書嫻女士及陳俊琦先生以信用擔保方式提供本公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日銀行借款及額度之擔保。張書嫻女士及陳俊琦先生為本公司提供擔保並未收取費用。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 1,768	1,576

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
受限制之定期存款(帳 列按攤銷後成本衡量 之金融資產－流動)	土地租賃契約 履約保證金	\$ 2,100	2,100	2,100
土地	長期銀行借款	383,921	383,921	383,921
房屋及建物	長期銀行借款	17,192	17,721	18,250
合 計		<u>\$ 403,213</u>	<u>403,742</u>	<u>404,271</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)公司未認列之合約承諾如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,198</u>	<u>29,963</u>	<u>46,647</u>

(二)本公司於民國一一三年四月與本公司某一客戶甲公司簽訂氟化鈣汙泥自行處理設施設備租賃合約，租期25年。本公司出租設備予甲公司，其目的係甲公司擬委託本公司代為操作相關設備，以執行處理氟化鈣汙泥之勞務服務，雙方對此勞務服務將另以書面契約約定，惟截至民國一一三年十一月二十五日止，本公司尚未出租設備予甲公司，雙方亦尚未簽訂勞務服務契約。

依金管會認可之國際財務報導準則規定，前述設備租賃及勞務服務應視為同一履約義務，本公司於民國一一三年六月三十日依設備租賃合約規定所收取之款項18,960千元，帳列合約負債－非流動。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一三年八月二十六日經董事會決議發行員工認股權憑證，共計528千股，並訂定民國一一三年九月十三日為增資基準日，並於民國一一三年十月十七日完成相關法定變更登記程序。

(二)本公司於民國一一三年九月二十三日經董事會決議發行員工認股權憑證，共計512千股，截至民國一一三年十一月二十五日，尚未發行相關員工認股權憑證。

(三)本公司於民國一一三年十一月二十五日經董事會決議辦理現金增資，發行新股2,000千股，預計增加股本20,000千元，相關程序尚在辦理中。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,725	7,973	12,698	5,309	5,532	10,841
勞健保費用	436	705	1,141	445	375	820
退休金費用	194	274	468	170	155	325
其他員工福利費用	-	107	107	-	-	-
折舊費用	4,816	4,110	8,926	4,883	3,420	8,303
攤銷費用	1,191	20	1,211	1,429	20	1,449

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性及週期性因素影響。

(三)組織重組

本公司於民國一一二年十月經董事會決議與持有100%股權之子公司伯特利辦理簡易合併，增資基準日為民國一一二年十一月二十日。該項交易依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第390號函及(101)基秘字第301號函釋規定，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即取得100%股權並完成簡易合併，相關股權調整認為合併前非屬共同控制股權。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

民國一一三年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	中科廠	110.10.22	2,967	2,225	潘冀聯合建築師事務所	無				-	註	自用廠房	無
本公司	中科廠	110.11.15	686	686	智展工程顧問有限公司	無				-	註	自用廠房	無
本公司	中科廠	111.4.14	278	278	仲禹工程顧問股份有限公司	無				-	註	自用廠房	無
本公司	中科廠	111.4.22	177,000	177,000	邑陞營造有限公司	無				-	註	自用廠房	無
本公司	中科廠	111.09.13	7,245	5,072	巨路國際股份有限公司	無				-	註	自用廠房	無
本公司	中科廠	111.09.16	221	221	大雅營造工程有限公司	無				-	註	自用廠房	無
本公司	中科廠	111.10.31	42,779	41,496	榮春工程有限公司	無				-	註	自用廠房	無

註：租地委建，故不適用。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司主要為從事精密化學材料製造及廢棄物處理之業務，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同，請詳資產負債表及綜合損益表。